



Unidad de Diagnóstico y Rehabilitación
Cardiopulmonar

CREER SAS
NIT. 900,583,004-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresado en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

Activos

Activos corrientes	NOTA	
Disponible	3	\$ 4.597.629
Deudores, neto	4	\$ 90.312.528
Inventarios	5	\$ 278.704
Total de los activos corrientes		\$ 95.188.861
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo, neto	6	\$ 128.109.026
Total de los activos no corrientes		\$ 128.109.026
Total de los activos		\$ 223.297.887

Pasivo y Patrimonio

Pasivos corrientes		
Obligaciones Financieras	7	\$ 50.669.860
Costos y Gastos por pagar	8	\$ 18.371.631
Retencion en la Fuente	9	\$ 223.000
Pasivos Estimados y Provisiones	10	\$ 6.584.934
Total de los pasivos corrientes		\$ 75.849.425
Total de los pasivos		\$ 75.849.425
Patrimonio de los Socios		
Capital	11	\$ 20.000.000
Utilidad del Ejercicio		\$ 1.323.880
Utilidad Acumulada		\$ 126.124.582
Total patrimonio		\$ 147.448.462
Total de los pasivos y patrimonio de los Socios		\$ 223.297.887



María Liliana Castro Arias
Representante Legal



Maribel Cardona Garzon
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 70819-T



Unidad de Diagnóstico y Rehabilitación Cardiopulmonar

CREER SAS

NIT. 900,583,004-5

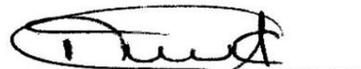
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL PARA EL AÑO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Expresado en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

Ingresos operacionales	\$ 237.743.977
Costo de prestación de servicios	-\$ 123.572.767
Utilidad bruta	\$ 114.171.210
Gastos operacionales de administración	-\$ 114.891.530
Perdida Operacional	-\$ 720.320
Gastos Financieros	-\$ 9.046.148
Otros egresos no operacionales	
Otros ingresos no operacionales	\$ 11.090.348
Perdida antes de provisión para impuesto sobre la renta	\$ 1.323.880
Provisión de impuesto de renta	\$ -
Perdida neta del año	\$ 1.323.880



María Liliana Castro Arias
Representante Legal



Maribel Cardona Garzon
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 70819-T



Unidad de Diagnostico y Rehabilitación
Cardiopulmonar

CREER SAS

NIT. 900,583,004-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Expresado en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

<u>Activos</u>	2020	%	2019	%	Variacion	%
Activos corrientes						
Disponible	\$ 4.597.629	2	\$ 9.198.198	4	-\$ 4.600.570	-50%
Deudores, neto	\$ 90.312.528	40	\$ 106.632.281	44	-\$ 16.319.753	-15%
Inventarios	\$ 278.704	0	\$ 367.663	0	-\$ 88.959	-24%
Total de los activos corrientes	\$ 95.188.861	43	\$ 116.198.143	48	-\$ 21.009.281	-18%
Activos no corrientes						
Propiedades, planta y equipo, neto	\$ 128.109.026	57	\$ 128.109.026	52	\$ -	0%
Total de los activos no corrientes	\$ 128.109.026		\$ 128.109.026		\$ -	
Total de los activos	\$ 223.297.887	100	\$ 244.307.169	100	-\$ 21.009.281	
Pasivo y Patrimonio						
Pasivos corrientes						
Obligaciones Financieras	\$ 50.669.860	67	\$ 64.339.798	64	-\$ 13.669.938	-21%
Costos y Gastos por pagar	\$ 18.371.631	24	\$ 18.090.581	18	\$ 281.050	2%
Retencion en la Fuente	\$ 223.000	0	\$ 316.000	0	-\$ 93.000	-29%
Pasivos Estimados y Provisiones	\$ 6.584.934	9	\$ 18.346.539	18	-\$ 11.761.605	-64%
Total de los pasivos corrientes	\$ 75.849.425		\$ 101.092.917		-\$ 25.243.493	-25%
Total de los pasivos	\$ 75.849.425	100	\$ 101.092.917	100	-\$ 25.243.493	
Patrimonio de los Socios						
Capital	\$ 20.000.000	14	\$ 20.000.000	14	\$ -	0%
Utilidad del Ejercicio	\$ 1.323.880	1	\$ 18.916.533	13	-\$ 17.592.653	-93%
Utilidad Acumulada	\$ 126.124.582	86	\$ 104.297.718	73	\$ 21.826.864	21%
Total patrimonio	\$ 147.448.462	100	\$ 143.214.251	100	\$ 4.234.211	3%
Total de los pasivos y patrimonio de los Socios	\$ 223.297.887		\$ 244.307.169		-\$ 21.009.282	-9%

María Liliana Castro Arias

Representante Legal

Maribel Cardona Garzon

Contadora Pública

Tarjeta Profesional No. 70819-T



Unidad de Diagnóstico y Rehabilitación
Cardiopulmonar

CREER SAS

NIT. 900,583,004-5

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PARA EL AÑO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresado en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

	2020	%	2019	%	Variacion	%
Ingresos operacionales	\$ 237.743.977	100	\$ 402.148.921	100	-\$ 164.404.944	-41%
Costo de prestación de servicios	-\$ 123.572.767	(52)	-\$ 228.321.751	-57	\$ 104.748.984	-46%
Utilidad bruta	\$ 114.171.210	48	\$ 173.827.170	43	-\$ 59.655.960	-34%
Gastos operacionales de administración	-\$ 114.891.530	(48)	-\$ 138.481.582	-34	\$ 23.590.052	-17%
Utilidad operacional	-\$ 720.320	(0)	\$ 35.345.588	9	-\$ 36.065.908	-102%
Gastos Financieros	-\$ 9.046.148	(4)	-\$ 9.020.631	-2	-\$ 25.517	0%
Otros egresos no operacionales				0	\$ -	
Otros ingresos no operacionales	\$ 11.090.348	5	\$ 2.221.260	1	\$ 8.869.088	399%
Utilidad antes de provisión para impuesto sobre la renta	\$ 1.323.880	1	\$ 28.546.217	7	-\$ 27.222.337	-95%
Provisión de impuesto de renta	\$ -	0	\$ 9.705.714	2	-\$ 9.705.714	-100%
Utilidad neta del año	\$ 1.323.880	1	\$ 18.840.503	5	-\$ 17.516.623	-93%

María Liliana Castro Arias
Representante Legal

Maribel Cardona Garzon
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 70819-T

Notas a los estados financieros
(Expresado en pesos colombianos)
A Diciembre 31 de 2020

Nota 1. – Entidad y Objeto social:

UNIDAD DE DIAGNOSTICO Y REHABILITACION CARDIOPULMONAR CREER S.A.S, es una sociedad de capital privado, de tipo por acciones simplificada, constituida bajo documento privado No.1 del 11 de Enero de 2013 registrada en la Cámara de Comercio de Ibagué bajo el número 50430 del libro IX, del registro mercantil el 14 de Enero de 2013, con termino de duración indefinido, con matrícula mercantil N° 230721. Su domicilio principal se encuentra en la CRA 4D No.40-33 Barrio La Macarena Parte Alta de la ciudad de Ibagué, departamento del Tolima. Email creersas@gmail.com

Su objeto social: Prestar servicios de rehabilitación cardíaca, rehabilitación pulmonar, prevención cardiovascular, así como la realización de pruebas diagnósticas afines. Así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

Nota 2. – Bases de preparación:

a. Marco técnico normativo:

En su contabilidad y en la presentación de los Estados Financieros, la sociedad observa normas internacionales de información financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES). **UNIDAD DE DIAGNOSTICO Y REHABILITACION CARDIOPULMONAR CREER S.A.S**, está clasificada en el Grupo II.

b. Unidad de medida:

La moneda utilizada por la sociedad para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano. Para efectos de presentación, los estados financieros y sus notas se muestran en pesos colombianos (COP).

c. Uso de estimaciones y juicios:

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos, así como de los ingresos y gastos del año.

d. Modelo de negocio:

La Sociedad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.

e. Importancia relativa y materialidad:

Los hechos económicos de la sociedad se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que pueden realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos y/o los ingresos ordinarios.

Nota 3. – Políticas contables significativas:

En la preparación de los Estados Financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

a. Instrumentos financieros:

• **Efectivo y equivalente de efectivo:**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible y los depósitos en bancos.

• **Cuentas por cobrar:**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la sociedad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- **Pasivos :**

Un pasivo es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la sociedad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la compañía.

Los pasivos solo se darán de baja del estado de la situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos o bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

- **Capital Social:**

La sociedad cuenta con un capital autorizado de Veinte Millones de Pesos (\$20.000.000) , un capital suscrito de Veinte Millones de Pesos (\$20.000.000) y un capital pagado de Veinte Millones de Pesos (\$20.000.000).

- **Propiedad planta y equipo:**

Son registradas al costo y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de acuerdo a las políticas de propiedad planta y equipo de la sociedad, para efectos contables. La sociedad no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida que se incurren.

El gasto por depreciación de los activos fijos es calculado sobre el valor histórico por el método de línea recta, en función de la vida útil probable según política contable establecida por la sociedad, de acuerdo con la siguiente tasa anual:

Grupo de Activos	Rango Vida Útil	Valor Residual	Monto Mínimo de Activación
Equipo Medico	10 años	0%	50 UVT
Maquinaria y Equipo	10 años	0%	50 UVT
Muebles y Enseres	20 años	0%	80 UVT
Equipo de Computo	4 años	0%	50 UVT
Equipo de Comunicaciones	3 años	0%	50 UVT

- **Prestaciones sociales:**

Las prestaciones sociales y demás obligaciones laborales son calculadas con las normas laborales vigentes.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos:**

Son reconocidos y registrados en cuenta de resultados por el sistema de causación, los ingresos de la Sociedad provienen principalmente de:

8699. OTRAS ACTIVIDADES DE ATENCION DE LA SALUD HUMANA.

- **Impuestos por pagar:**

Representan las obligaciones de transferir al Estado o a entidades que lo conforman, registrándose por separado a cada una de ellas, determinados de conformidad con las normas legales vigentes.

Detalle de cuentas:

El siguiente es el detalle de las cuentas contables que conforman los estados financieros de la Sociedad a diciembre 31 de 2020:

NOTA 3 DISPONIBLE	AÑO 2020	AÑO 2019
Caja General	\$	-
Caja Menor	\$ 500.000	\$ 800.000
TOTAL CAJA	\$ 500.000	\$ 800.000
CUENTAS DE AHORRO		
Banco BBVA	\$ 4.097.629	\$ 8.398.198
TOTAL CUENTAS DE AHORRO	\$ 4.097.629	\$ 8.398.198
TOTAL DISPONIBLE :	\$ 4.597.629	\$ 9.198.198
NOTA 4 DEUDORES		
DEUDORES CLIENTES		
Facturación Directa:		
Avidanti S.A.S	\$ 39.801.364	\$ 51.955.626
Centro Medico Oftalmologico	\$ 5.057.460	\$ 5.057.460
Famisanar	\$ 10.249.625	\$ 22.463.811
Colmedica Medicina Prepagada	\$ 1.692.574	\$ 1.082.211
Compensar EPS	\$ 1.808.076	\$ 1.784.519
Clinica Integral Provida S.A.S	\$ 2.657.760	\$ -
Colsanitas S.A	\$ 261.000	\$ -
Medisanitas S.A	\$ 157.500	\$ -
RED MED RED MEDICA ESPECIALIZADA DE COLOMBIA S	\$ 7.663.657	\$ 7.663.657
Aliansalud EPS	\$ 414.600	\$ -
Facturación Directa:	\$ 69.763.615	\$ 90.007.284
TOTAL DEUDORES CLIENTES	\$ 69.763.615	\$ 90.007.284
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y OTROS:		
SALDO A FAVOR RENTA 2019	\$ 6.253.000	\$ -
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 7.091.913	\$ 9.264.806
ANTICIPO RETE REGISTRADA EN DECL RETENCION	\$ 1.904.000	\$ 3.217.191
ANTICIPO EN RENTA	0	\$ 4.143.000
ANTICIPO DEUDORES	\$ 5.300.000	\$ -
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS:	\$ 20.548.913	\$ 16.624.997
TOTAL DEUDORES	\$ 90.312.528	\$ 106.632.281
NOTA 5 INVENTARIOS		
Inventario de Insumos y Medicamentos	\$ 278.704	\$ 367.663
TOTAL INVENTARIOS	\$ 278.704	\$ 367.663
NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 154.810.000	\$ 154.810.000
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		
MUEBLES Y ENSERES	\$ 4.425.000	\$ 4.425.000
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	\$ 4.425.000	\$ 4.425.000
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 26.087.500	\$ 26.087.500
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 7.277.193	\$ 7.277.193
TOTAL EQUIPO DE COMPUTO	\$ 7.277.193	\$ 7.277.193
SUB-TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 192.599.693	\$ 192.599.693
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 64.490.667	-\$ 64.490.667
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	\$ 128.109.026	\$ 128.109.026

NOTA 7 PASIVOS CORRIENTES

OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	50.669.860	\$	64.339.798
TC \$ 3,918,006,58 CORTE A 15/12/2020				
LEASING \$ 46,751,853				

NOTA 8 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**Honorarios**

Maribel Cardona Garzon	\$	1.600.000	\$	-
Servicio Cardiologico del llano	\$	570.581	\$	570.581
Juan Antonio Ruiz Schnitter	\$	-	\$	1.760.000
Angelica Cecilia Barreto	\$	12.350.000	\$	3.620.000
Maria Liliana Castro Arias	\$	-	\$	6.000.000
Claudia Milena Borja	\$	600.000	\$	-
Luisa Fernanda Pardo	\$	313.200	\$	-
Edna Lizbeth Arias Penagos	\$	840.000	\$	-
Juan Carlos Rodriguez Pulido	\$	860.000	\$	6.140.000
Juan A Olea Sanchez	\$	900.000	\$	-
Total Honorarios :	\$	18.033.781	\$	18.090.581

Otros costos y Gastos por pagar

Nancy Castro Reembolso de Caja cancelado en enero	\$	337.850		
Total Otros costos y Gastos por pagar	\$	337.850	\$	-

NOTA 9 RETENCIONES POR PAGAR

\$	223.000	\$	316.000
----	---------	----	---------

TOTAL RETENCIONES POR PAGAR

\$	223.000	\$	316.000
----	---------	----	---------

NOTA 10 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

\$	1.089.400	\$	1.570.900
----	-----------	----	-----------

TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

\$	1.089.400	\$	1.570.900
----	-----------	----	-----------

OBLIGACIONES LABORALES

\$	5.495.534	\$	7.030.758
----	-----------	----	-----------

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

0	\$	8.745.769
---	----	-----------

TOTAL PASIVOS CORRIENTES

\$	75.849.425	\$	100.093.805
----	------------	----	-------------

NOTA 11 CAPITAL SOCIAL

María Liliana Castro	\$	10.000.000	\$	10.000.000
Saul Pardo Vargas	\$	10.000.000	\$	10.000.000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$	20.000.000	\$	20.000.000



María Liliana Castro Arias
Representante Legal
CC. 65.753.393



Maribel Cardona Garzon
Contadora Publica
T.P 70819-T